

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	2
3.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
4.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
5.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	9
6.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
7.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	100
8.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
9.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	11
10.	ВЫРУЧКА	111
11.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	111
12.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	111
13.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	12
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	
15.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	122
16.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	122
16		
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	16
19.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
20.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	182
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.	22
22.	ВЛИЯНИЕ СИТУАЦИИ, ОБУСЛОВЛЕННОЙ РАСПРОСТРАНЕНИЕМ НОВОЙ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ НА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ООО "АМНЕТ"	22

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АМНЕТ» ЗА 2021 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АМНЕТ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: Россия, 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом 6, стр. 2, 28-ой этаж, помещение I, комната 22.

Фактический адрес: Россия, 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом 6, стр. 2, 28-ой этаж, помещение I, комната 22.

Свидетельство о государственной регистрации № 1137746153995 от 22 февраля 2013 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7709923322.

ООО «АМНЕТ» (далее «Общество») является одним из крупнейших игроков на рынке интерактивных коммуникаций. Услуги Общества реализуются преимущественно в г. Москве.

Основной источник доходов Общества – выручка от деятельности в области рекламных услуг на территории Российской Федерации.

Общество работает в одном операционном сегменте.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. и 2020 год численность сотрудников Общества составила 58 и 61 человека, соответственно.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества Мысина Кристина Ашотовна.

На 31 декабря 2021 г. последним известным акционером в цепочке собственников является публичная компания Денцу Инк. (Dentsu Inc.).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на выплату предстоящих бонусов работникам;
- резерв на оплату предстоящих отпусков работникам.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Способы оценки основных средств

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом принимается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом в соответствии со сроками эксплуатации, определяемыми на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование	3 года
Офисное оборудование	7 лет

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу и отвечающие требованиям п. 4 ПБУ 6/01 признаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальная стоимость основных средств определяется в сумме произведенных фактических затрат без НДС. Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Общество арендует помещения площадью:

- 476,2 м кв. по адресу: г. Москва, Пресненская набережная, д.6, стр. 2, 9 эт. Предмет договора: временное владение и пользование помещением на срок аренды. Срок окончания действия договора аренды 12.12.2022 г. Стоимость арендуемого помещения, согласно справке о стоимости, составляет 145 411 тыс. руб. на 31.12.2021 г.

- 15,91 м кв. по адресу: г. Москва, Пресненская набережная, д.6, стр. 2, 28 эт. Предмет договора: временное владение и пользование помещением на срок аренды. Срок окончания действия договора аренды 12.12.2022. Стоимость арендуемого помещения, согласно справке о стоимости, составляет 4 858 тыс. руб. на 31.12.2021 г.

Способы оценки нематериальных активов

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация нематериальных активов производится линейным методом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования актива. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, а также в соответствии с ПБУ 14/2007 ежегодно проверяются руководством Общества на необходимость их уточнения. Первоначальная стоимость нематериальных активов списывается на расходы в течение 10 лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Дебиторская задолженность. Принципы формирования резервов по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервирование в бухгалтерском учете производится аналогично формированию этого резерва в налоговом учете согласно 266 НК РФ. По итогам года неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам переносится на следующий год.

По итогам отчетного периода производится инвентаризация дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г. для определения величины резерва по сомнительным долгам.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н.К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций в уставные (складочные) капиталы других организаций, займы, предоставленные другим организациям, депозитные вклады в кредитных организациях. За исключением депозитов, срок которых менее 3-х месяцев, такие депозиты Общество рассматривает как денежные эквиваленты.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтвердит устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Принципы формирования и признания доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Доходы от основных видов деятельности признаются в составе выручки.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Общества от посреднической деятельности формируются в виде агентского вознаграждения в размере и порядке, установленных в агентских соглашениях, либо в форме гонорара (фиксированной суммы), либо в размере процента от суммы сделки с третьими лицами.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычной деятельности:

- привлечение клиентских объемов;
- рекламные услуги/резиденты РФ.

Принципы формирования и признания расходов

Расходы по основному виду деятельности признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в учете. В состав прямых затрат, связанных с основным видом деятельности, включаются любые расходы, непосредственно связанные с услугами по оказанию полного комплекса рекламно-информационных услуг, способных содействовать продвижению товаров и услуг клиентов, включая расходы на оплату труда персонала непосредственно занятого в операционной деятельности Общества, а также часть арендной платы за офисные площади, где осуществляется оказание услуг.

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, в течение которого осуществляется равномерное списание затрат, устанавливается для каждого вида произведенных расходов отдельно на основании приказа руководителя Общества.

Управленческие расходы включают в себя прямые и косвенные расходы административного и общехозяйственного назначения и осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе выполняемых договоров на оказание услуг и организуется по элементам расходов.

Управленческие расходы Общества включают:

- затраты на оплату труда, в т. ч. страховые взносы
- арендная плата, эксплуатационные расходы
- консультационные услуги
- тех. поддержка, расходные материалы, офисная мебель
- юридические, аудиторские услуги
- добровольное медицинское обслуживание
- почтовые, курьерские услуги
- командировочные расходы

Прочие расходы Общества включают:

- Банковские комиссии;
- Деловые встречи или знаки гостеприимства;
- Командировочные – Билеты;
- Командировочные – Прочие;
- Командировочные - Такси и прочие транспортные услуги;
- Курсовые разницы;
- Налоги на подарки клиентам и на представительские;
- Парковка;
- Подарки клиентам (прочие операционные);
- Представительские расходы на обслуживание встреч;
- Прочее страхование;
- Прочие доходы и расходы предыдущих периодов (не НУ);
- Прочие расходы на персонал;
- Расходы на мероприятия для сотрудников и клиентов (некомпенсируемые клиентом)
- Списание выделенного НДС на прочие расходы;
- Юридические услуги (не НУ).

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Также Общество относит к денежным эквивалентам средства, задействованные в рамках договора кэш-пуллинга, в соответствии с которым участвующие стороны (компании группы Dentsu Aegis Network в России) открыли расчетные счета в ПАО Росбанк для осуществления периодических перечислений денежных средств между счетами участников пула.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США 74,2926 рублей (31 декабря 2020: 73,8757 рублей);

Евро 84,0695 рублей (31 декабря 2020: 90,6824 рублей);

Фунт стерлингов 100,0573 рублей (31 декабря 2020: 100,0425 рублей).

Уровень существенности

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. чаще всего, к существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Изменения в учетной политике

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность включает по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 984 930	1 867 617	1 744 009
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 823	43 034	3 624
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (за привлечение клиентов)	772 993	720 516	647 563

Расчеты по налогам и сборам	15 774	-	60 638
Расходы будущих периодов	33	489	545
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	807	492
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Итого	2 781 556	2 632 463	2 456 871

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	42 033	41 338	10 811
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 131	4 788	4 764
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	45 163	46 126	15 575
Денежные эквиваленты (депозиты), специальные счета в банке		-	-
Кэш -пулинг	1 580 407	1 280 082	522 702
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе отчета о движении денежных средств	1 625 571	1 326 208	538 277

В 2018 году Общество заключило договоры займов с использованием кэш-пулинга с ООО «Денцу Си Эс». Согласно договору, денежные средства ежедневно перечисляются и аккумулируются на открытом мастер-счете в ПАО «Росбанк». В Отчете о движении денежных средств обороты по 58 счету в разрезе договора кэш-пулинга показываются свернуто.

Денежные эквиваленты в виде займа, выданного с использованием кэш-пулинга	2021 г.	Срок погашения	Процентная ставка
ООО «Денцу Си Эс»	1 580 407	31.12.2028 г. или до востребования	5,625%
Итого денежные эквиваленты	1 580 407	X	X

Проценты, полученные по кэш-пулингу отражаются в денежных потоках от инвестиционных операций по строке 4214.

На 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют ограничения на пользование денежными средствами.

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Единственным участником Общества является Общество Хуллбитт Лимитед (HULLBITT LIMITED), юридическое лицо, созданное и существующее в соответствии с законодательством Республики Кипр. Доля в уставном капитале, принадлежащая основному участнику составляет 100%.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 8 000 тыс. рублей (31 декабря 2020 г.: 8 000 тыс. рублей; 31 декабря 2019 г.: 8 000 тыс. рублей).

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил: 100%.

В 2021 году распределение прибыли не производилось.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Предстоящие отпуска	Годовая премия	Аудит	Итого
2019 г.	8 748	13 295	-	22 043

	Предстоящие отпуска	Годовая премия	Аудит	Итого
Признано в отчетном периоде	10 562	12 797	-	23 359
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(12 209)	(6 958)	-	(19 168)
2020 г.	7 101	19 134	-	26 235
Признано в отчетном периоде	25 262	8 729	-	33 992
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(32 016)	(21 995)	-	(54 011)
2021 г.	347	5 868	-	6 215

6.1. Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Остаток резерва на 31 декабря 2021 г. не будет использован в 2022 году по причине перехода сотрудников в другое юридическое лицо.

6.2. Резервы на предстоящую выплату годовой премии

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом бонусных вознаграждений работников за год, не выплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Остаток резерва на 31 декабря 2021 г. не будет использован в 2022 году по причине перехода сотрудников в другое юридическое лицо.

6.3. Резервы на предстоящие расходы на аудит

В соответствии с п.2 а) ПБУ 8/2010 в отношении предстоящих расходов по оплате услуг аудиторской компании по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год резерв не создан.

Договоры на аудиторские услуги отчетности за 2021 г. содержат стоимость услуг, сроки их оказания и оплаты. Соответственно, говорить о том, что величина обязательства или срок его исполнения не определены, некорректно. Затраты ожидаются к признанию в учете на дату оказания услуг.

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 2 102 064 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 2 112 043 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 1 358 311 тыс. руб.).

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 102 064	2 112 043	1 358 311
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (за достижение объемов)	708 033	723 201	846 017
Расчеты по налогам и сборам	14 154	70 866	64 452
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 216	5 212	1 356
Расчеты с подотчетными лицами	-	132	7
Итого	2 825 467	2 911 454	2 270 143

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2021 включает:

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на добавленную стоимость	14 154	39 134	64 452
Налог на прибыль	-	31 732	-
Итого	14 154	70 866	64 452

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2021 года финансовых вложений нет.

9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2021 года представлен в таблице ниже:

Наименование	2021 г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	626 726	468 615
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	125 345	93 723
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	(272)	187
Изменение отложенных налоговых обязательств	(51 937)	(55 495)
Изменение отложенных налоговых активов	-	292
Налоговая база по декларации по налогу на прибыль	368 402	748 487
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Итого текущий налог на прибыль	73 680	149 697

10. ВЫРУЧКА

Информация о выручке (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99):

Наименование	2021 г.	2020 г.
Рекламные услуги резидентам РФ*	5 312 733	4 517 937
Итого	5 312 733	4 517 937

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Информация о себестоимости работ и услуг представлена ниже (ПБУ 10/99). Себестоимость продаж по элементам затрат представлена следующим образом (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	2021 г.	2020 г.
Организация рекламных кампаний *	4 552 979	3 934 273
Расходы на оплату труда и страховые взносы (включая резервы по премиям и отпускам)	146 512	128 060
Аренда	21 599	7 383
Прочее	1 954	90
Итого	4 723 044	4 069 806

* - за вычетом бонусов за объем

12. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Информация о коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99). Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	2021 г.	2020 г.
Расходы на рекламу, выставки	-	-
Итого	-	-

13. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Информация о управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99). Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда и страховые взносы и резерв по бонусам (инвентаризация)	15 126	19 191
Техническая поддержка, расходные материалы, офисная мебель, консультационные услуги	1 518	2 364
Арендная плата и расходы на эксплуатацию	2 230	681
Офисные расходы	21 116	7 275
Добровольное медицинское страхование работников	2 009	2 226
Аудиторские услуги	747	631
Командировочные расходы	-	64
Обучение сотрудников	197	169
Юридические и налоговые консультационные услуги	-	705
Почтовые и курьерские услуги	46	24
Прочее	389	54
Итого	43 378	33 383

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы	-	987
Кредиторская задолженность прошлых лет	266	-
Прочее	19 027	3 644
Итого	19 293	4 631

Доходы (расходы) в виде курсовых разниц и доходов (расходов) прошлых лет отражаются в Отчете о финансовых результатах в «Свернутом» виде.

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	2021 г.	2020 г.
Комиссия банка	137	146
Курсовые разницы	262	-
Расходы на мероприятия	450	350
Прочее	909	1 402
Итого	1 758	1 898

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Общество принадлежит к международной группе Dentsu Aegis Network, все компании данной группы являются для него связанными сторонами. Ниже приведена информация о тех связанных сторонах, с которыми Общество имело хозяйственные отношения.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное Общество					
1	ХУЛЛБИТТ ЛИМИТЕД (HULLBITT LIMITED) ИНН: 12158758С	Темистокли 3, Джулия Хаус, п/я 1066, Никосия, Кипр	Учредитель	100	—
Основной управленческий персонал					
2	Молев Андрей Николаевич	г. Москва	Генеральный директор до 31.12.2018 г.	—	—
3	Мысина Кристина Ашотовна	г. Москва	Генеральный директор с 01.01.2019 г.	—	—
Другие связанные стороны					
4	ООО «Визеум» ИНН: 7709517602 ОГРН: 1037739999263	105120, город Москва, Сыромятнинский проезд, д.4, стр.2	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	—	—
5	ООО «АМНЕТ» ИНН: 7709857180 ОГРН: 1107746553 133	123112, город Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 28, ком. 19	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	—	—
6	ООО «Денцу Си Эс» ИНН: 7709583813 ОГРН: 1047796985 554	105120, г. Москва, Сыромятнинский проезд, д.4, стр. 2, пом. V, ком. 6	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	—	—
7	ООО «Карат-Русс' Медиа» ИНН: 7717707438 ОГРН: 1117746711 610	129226, город Москва, ул. Сельскохозяйственная, д.11, корп.3, эт.1, пом. II, оф. 42	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	—	—
8	ООО «Эд оклок» ИНН: 7705813216 ОГРН: 1077761378661	123112, город Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, этаж 11, пом. I, ком. 51	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	—	—
9	ООО «Ай Проспект» ИНН: 7709921950 ОГРН: 1137746096 850	123112, г. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, этаж 28, пом. I, ком. 18	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	—	—
10	ООО «Адвотч Изобар» ИНН: 7709621730 ОГРН: 1057747597 995	123112, город Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, этаж 28, пом. I, ком. 26	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	—	—
11	ООО «Трафик Изобар» ИНН: 7804452480 ОГРН: 1117847003 031	195009, г. Санкт-Петербург, ул. Комсомола, д. 41, литер А, офис 429	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	—	—
12	ООО «Денцу» ИНН: 7709909600	105120, город Москва,	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	ОГРН: 1127746625654	Сыромятнинский проезд, д.4, стр.2	принадлежит данное юридическое лицо		
14	ООО «СНС» ИНН: 5038064612 ОГРН: 1085038011189	141205, Московская область, Пушкинский р-н, г. Пушкино, улица 50 лет Комсомола, д. 49, офис 011	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
15	ООО «ААПС Медиа» ИНН: 7703399864 ОГРН: 1157746953176	123022, город Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 42	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
16	ООО «Аарон Ллойд» ИНН: 7726738070 ОГРН: 1147746009025	123112, город Москва, Пресненская наб., 6, стр. 2, 9 этаж, офис 58	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
17	ООО «Хэлс Медиа Дивижн» ИНН: 7726640028 ОГРН: 1097746689501	123112 г. Москва, Пресненская наб., 6, стр. 2, офис 2010.2	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
18	ООО «Визеум Хэлс» ИНН: 7728788975 ОГРН: 1117746891514	123112 г. Москва, Пресненская наб., 6, стр. 2, офис 2005	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
19	ООО «Денцу Икс» ИНН: 7731596504 ОГРН: 1087746757944	121609, Москва, ВН. ТЕР. Г. Муниципальный округ Крылатское, Осенний бульвар, д. 23, 6-ый этаж, помещение I, комната 19	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
20	Dentsu International Limited (UK801)	10 Triton Street, Regent's Place, London NW1 3BF	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2021 г. операциям:

	2021 г.	2020 г.	Форма расчетов
Дебиторская задолженность (в т.ч. задолженность по кеш-пулингу)			
ООО «Адвотч Изобар»	261 465	142 682	Денежная
ООО «Трафик Изобар»	10	9 475	Денежная
ООО «Ай Проспект»	1 817	-	Денежная
ООО «Визеум»	94 128	251 145	Денежная
ООО «Денцу»	93 521	110 309	Денежная
ООО «АМНЕТ» ИНН 7709857180	3 795	110 797	Денежная
ООО «Денцу Си Эс»	1 720 214	1 317 855	Денежная
ООО «Карат-Русс' Медиа»	390 030	454 398	Денежная
ООО «Аарон Ллойд»	28 598	1 799	Денежная
ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	-	4 285	Денежная

	2021 г.	2020 г.	Форма расчетов
ООО «Визеум Хэлс»	56 855	17 346	Денежная
ООО «ААПС Медиа»	539 045	446 689	Денежная
ООО «Денцу Икс»	287 174	249 583	Денежная
Итого	3 476 652	3 116 363	
Кредиторская задолженность			
ООО «Адвотч Изобар»	21 916	6 537	Денежная
ООО «Трафик Изобар»	6 085	8 684	Денежная
ООО «Ай Проспект»	79	1 974	Денежная
ООО «Визеум»	126 883	101 211	Денежная
ООО «Денцу»	16 558	20 888	Денежная
ООО «АМНЕТ» ИНН 7709857180	7 721	10 968	Денежная
ООО «Денцу Си Эс»	1 968	324	Денежная
ООО «Карат-Русс' Медиа»	328 394	441 446	Денежная
ООО «Аарон Ллойд»	6 679	5 163	Денежная
ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	-	4 729	Денежная
ООО «Визеум Хэлс»	11 262	6 084	Денежная
ООО «ААПС Медиа»	88 879	54 923	Денежная
ООО «Денцу Икс»	105 493	66 097	Денежная
Dentsu International Limited (UK801)	1 144	1 377	Денежная
Итого	723 062	731 372	

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2021 г.	2020 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (в т.ч. кеш-пуллинг)		
ООО «Адвотч Изобар»	498 480	496 492
ООО «Трафик Изобар»	75 605	47 587
ООО «Ай Проспект»	36 549	251 082
ООО «Визеум»	988 989	693 941
ООО «Денцу Икс»	726 314	255 714
ООО «Денцу»	354 135	107 542
ООО «АМНЕТ» ИНН 7709857180	121 759	240 000
ООО «Денцу Си Эс»	4 872 933	3 620 371
ООО «Карат-Русс' Медиа»	2 845 920	2 778 225
ООО «СНС»	-	124 458
ООО «Аарон Ллойд»	29 190	149 834
ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	12 042	72 319
ООО «Визеум Хэлс»	90 424	69 194
ООО «ААПС Медиа»	1 432 960	951 084
Итого	12 085 300	9 857 843
Направление денежных средств связанным сторонам (в т.ч. кеш-пуллинг)		
ООО «Адвотч Изобар»	6 537	59 689
ООО «Трафик Изобар»	22 066	23 301
ООО «Ай Проспект»	2 082	1 210
ООО «Визеум»	111 654	88 846
ООО «Денцу»	20 888	23 642
ООО «АМНЕТ» ИНН 7709857180	14 147	64 069
ООО «Денцу Си Эс»	5 079 889	4 363 595
ООО «Карат-Русс' Медиа»	442 347	364 843
Dentsu International Limited (UK801)	1 475	1 077
ООО «Аарон Ллойд»	7 227	22 254
ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	6 494	11 322
ООО «Визеум Хэлс»	14 482	8 187
ООО «ААПС Медиа»	156 735	107 185
ООО «Денцу Икс»	66 097	-
Итого	5 952 122	5 139 220
Продажа товаров, работ, услуг		
ООО «Адвотч Изобар»	514 386	382 254

	2021 г.	2020 г.
ООО «Трафик Изобар»	55 117	10 791
ООО «Ай Проспект»	2 014	17
ООО «Визеум»	684 608	613 573
ООО «Денцу»	281 122	158 093
ООО «АМНЕТ» ИНН 7709857180	12 297	204 529
ООО «Денцу Си Эс»	112 233	49 831
ООО «Карат-Русс' Медиа»	2 317 208	2 071 917
ООО «Аарон Ллойд»	46 658	100 047
ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	6 464	53 449
ООО «Визеум Хэлс»	108 277	60 787
ООО «ААПС Медиа»	1 271 097	972 733
ООО «Денцу Икс»	636 587	421 483
Итого	6 048 069	5 099 504
Приобретение товаров, работ, услуг / Премии		
ООО «Адвотч Изобар»	21 916	10 124
ООО «Трафик Изобар»	17 197	9 049
ООО «Ай Проспект»	156	251
ООО «Визеум»	105 736	83 288
ООО «Денцу»	16 558	20 888
ООО «АМНЕТ» ИНН 7709857180	9 235	22 438
ООО «Денцу Си Эс»	1 815	590
ООО «Карат-Русс' Медиа»	328 394	272 280
Dentsu International Limited (UK801)	1 144	1 377
ООО «Аарон Ллойд»	8 743	15 968
ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	1 765	8 582
ООО «Визеум Хэлс»	19 660	9 780
ООО «ААПС Медиа»	190 690	117 774
ООО «Денцу Икс»	105 493	66 097
Итого	828 505	638 486

17. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения	2021 г.	2020 г.
Основной управленческий персонал (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск)	9 914	11 534

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

К концу 2021 года из-за частичной отмены режима самоизоляции, введенного во многих странах, начинается постепенное увеличение деловой активности, что способствует стабилизации экономической ситуации.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей финансовой отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду; в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая

меры, уже принятые Правительством Российской Федерации, а также правительствами других стран, в которых сосредоточены основные деловые партнеры и клиенты Общества.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе значительная часть сотрудников административных функций, а также сотрудники прочих отделов были переведены в режим удаленной работы.

Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, введенных в 2015 году. Также существенные изменения в 2021 году коснулись порядка определения недостаточной капитализации.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие иски против Общества

Существующие иски против Общества на момент подготовки настоящей отчетности отсутствуют.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, страновым и региональным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество может подвергаться рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на отчетную дату Общество не имело условных обязательств в виде судебных разбирательств и разногласий с налоговой инспекцией, имеющих существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности, также оно не выдавало гарантий и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

Существенные события, произошедшие после 31 декабря 2021 г. и влияющие на финансово-хозяйственную деятельность, отсутствуют.

22. Влияние ситуации, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекции на финансово-хозяйственную деятельность ООО «АМНЕТ»

Отрасль осуществления деятельности ООО «АМНЕТ» не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Распространение коронавирусной инфекции COVID-19 не вызвало необходимости в переклассификации краткосрочных и долгосрочных обязательств.

COVID-19 не повлиял на бухгалтерский учет выручки, запасов, дебиторской задолженности и аренды. Существенного влияния на размер оценочных значений Общества таких как, срок полезного использования НМА, резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, резерва по сомнительным долгам COVID-19 не оказал.

Существенного обесценения нефинансовых активов и простоев в использовании объектов основных средств в отчетном году не было.

Дополнительные расходы на выплату неустоек за несоблюдение условий договоров в отчетном году отсутствовали.

Кредитные обязательства в Обществе отсутствуют.

Реструктуризация и существенное сокращение штатных работников в отчетном году не производилась и не планируется.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках в отчетном году не оказала существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности нашей организации.

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

Также Общество не получало никаких льгот и возмещений.

В ходе проведения оценки влияния вспышки вирусной инфекции на деятельность Общества установлено, что существенная неопределенность по поводу способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции отсутствует.

Т.о. руководством ООО «АМНЕТ» положительно оценена способность Общества в дальнейшем продолжать непрерывно свою деятельность в условиях COVID-19.

Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Решение о выплате дивидендов принимается участниками Общества. На момент составления и подписания отчетности решения о выплате дивидендов принято не было.

Руководитель

Мысина Кристина Ашотовна

Дата

31 марта 2022 года